



Посебан даночен статус:  Заштитно друштво  ЈПЗ  Јавно пружање услуга

Единствен даночни број: 4028973101818

Скратен назив и адреса на вистинско седиште за контакт: ЈУМЦ СР - Штећилово  
ул. 121 - Ф 2

Телефон: 044 / 331 - 575

е-пошта: \_\_\_\_\_

Датум и број на прилог: \_\_\_\_\_

Даночни период: од 01.01 до 31.12.2023

Рок за поднесување: 29.02.2024

Исправна на ДБ:  Да

## УТВРДУВАЊЕ НА ДАНОК НА ДОБИВКА

	АОП
1. Финансиски резултат во Биланс на успех	01
2. Напризнаени расходи и помалку исказани приходи за даночни цели (збир од АОП 03 до АОП 39)	02
1. Расходи кои не се поврзани со вршење на дејноста на субјектот односно не се непосреден услов за извршување на дејноста и не се последица од вложувања на дејноста	03
2. Надоместоци на трошоци и други линии помалку од работен однос над утврдените конци	04
3. Надоместоци на трошоци на вработените цела не се утврдени со член 9 став (1) точка 2) од ЗДЦ	05
4. Трошоци за организациона исхрана и преход над финансирани утврдени со закон	06
5. Трошоци за хотелско сместување во конци над 5.000 денари дневно по лице и трошоци за преход на лицата кои не се државни службеници	07
6. Трошоци за исхрана на вработените или работат војно време над вложбите утврдени со закон	08
7. Трошоци на почва на месечни надоместоци на членови на органи на управување над вложбите утврдени со закон	09
8. Трошоци по основа на уплатени доброволни придонеси во доброволен пензиони фонд над вложбите утврдени со закон	10
9. Трошоци по основа на уплатени придонеси за осигурување на живот над вложбите утврдени со закон	11
10. Надоместоци за лица волонтери и за лица во изморени за вршење на јавни работи над вложбите утврдени со закон	12
11. Сериозни исплати на добивка	13
12. Куповни кои не се предвидени од законите за осигурување (кредити, пензии или други придонеси)	14
13. Трошоци за репрезентација	15
14. Трошоци за донации направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во година	16
15. Трошоци за спонзорства направени во согласност со Законот за донации и спонзорства во јавните дејности, над 3% од вкупниот приход остварен во година	17
16. Трошоци за донации во спортист потпишани од членови 30-и од ЗДЦ	18
17. Трошоци по основа на камата по кредити кои не се користат за вршење на дејноста на субјектот	19
18. Осигурувачки премии или ги толку работодавачот во корист на членови на органите на управување и на вработените	20
19. Данци по задолжак (добивка) исплатени во име на трети лица кои не се помор на трошоците на даночниот субјектот	21
20. Парични и даночни камати, пензии и кредитни камати за невработените уплатени на јавни сметки и на трошоци за прелиминарна работа	22
21. Трошоци за стандарди	23
22. Трошоци на камат растур, крш и резервуари	24
23. Транзитни камати на невработените набавувачи	25
24. Трошоци за нето износот на прималите по основа на даночна успешност над вложбите на кој се пресметани придонесите согласно со закон	26
25. Трошоци за прелиминарна работа над конците прелиминарни во Законот за прелиминарност	27
26. Трошоци за прелиминарна работа на ултразвук и прелиминарна работа на студенти во конци над 5.000 денари месечно	28
27. Трошоци за амортизација на инвентаризираната вредност на историјални и меморијални предмети	29

28.	Износ za амортизacija na materijalne i nematerijalne sredstva koje je korisnik od amortizacijske priracnane na nabavnu vrednost ili vrednost sa brakov na stavu nad priracnane stavu na dan nabavke ili vrednost za amortizaciju	30	
29.	Priracnane stavu vrednost na osnovite sredstva koje ne se koristi, a se amortiziraju za vredost za koje je izdata odgovornost od Ugovora za rane primode	31	
30.	Troskovi za ispravka na vrednosti na nematerijalne dobavljajke	32	
31.	Износ на нематеријалне добављања од зем	33	
32.	Износ на позитивна разлика помеђу расхода као прорачуну од трансакција по трансферној цени и расхода као прорачуну од так трансакција по покрена цени утврђена по принципот на „дофат на рачу“ међу поврзаним лицима	34	
33.	Износ на позитивна разлика помеђу приходите као прорачуну од трансакција по цени утврђена во согласност со „дофат на рачу“ и приходите као прорачуну од так трансакција по трансферној цени међу поврзаним лицима	35	
34.	Износ на дел од камата по земни кои се добиени од поврзани лица, кој се надминува износот кој би се остварил доколку се работи за независни лица	36	
35.	Износ на камата камата кои прорачуну од зависити поврзани лица	37	
36.	Износ на камата на земни добиени од одруженици или акционери – износот се најмногу од 20% износот на камата	38	
37.	Други улогавани на расхода	39	
<b>IV. Даночна осnova (I-III)</b>		40	
<b>IV. Накнадување на даночна осnova (AOP 42+ AOP 43+ AOP 44+ AOP 45+ AOP 46+ AOP 47+ AOP 48)</b>		41	
38.	Износ на капиталне побарувања за кои во претходниот период е издана даночна осnova	42	
39.	Износ на вреден дел од земни за кои во претходниот даночни период било издано издана осnova на даночна осnova	43	
40.	Износ на трансакција за амортизација над износот прорачун со трансакција за амортизација стави утврђена со независна издана на вредност за амортизација и годишната амортизационна ставка за кои во претходниот период е издана издана осnova на даночна осnova	44	
41.	Износ на нематеријални односности над износот утврђена во член 11 став 3) тачка 2), 3-6), 4), 5), 5-4) и 6) од ЗДД за кои во претходниот период е издана издана осnova на даночна осnova, доколку истото се издано како трансакција	45	
42.	Даночна осnova остварена со учество во капиталот на друг даночни обврзаник, одржани со дано не добиени од исплатување	46	
43.	Дел од загуба направена за направени расхода, пренесена од претходни години	47	
44.	Износ на издана осnova од добивката (даночна осnova)	48	
<b>V. Даночна осnova на накнадување (OP- IV)</b>		49	
<b>VI. Пресметан данок на добивка (V x 10%)</b>		50	
<b>VII. Накнадување на пресметаниот данок на добивка (AOP 52+AOP 53+AOP 54+AOP 55)</b>		51	
45.	Накнадување на данокот за вредност на набавка и ставени во употреба до 10 фискални години на опрема за регистрација на возачки возачки	52	
46.	Износ на данок содржан во одржани примode / добивка во странство (withholding tax) до прорачуната ставка	53	
47.	Данок кој се платил одружениците во странство, за добивката издана во примode на издана притоа лица во Република Македонија не се платил од износот на данокот по прорачуната ставка во ЗДД	54	
48.	Износ на пресметан данокот односности за данокот издана во согласност со член 10-4 од ЗДД	55	
<b>VIII. Пресметан данок на накнадување (VI-VII)</b>		56	
49.	Притоа износот на данокот на добивка за даночниот период	57	
50.	Износ на платил платил данок на добивка пренесен од претходниот даночни период	58	
51.	Износ за доплата / повисо платил износ (AOP 56-AOP 57-AOP 58)	59	
<b>IX. ПОСЕБНИ ПОДАТОЦИ</b>		60	
52.	Вкупен износ на издана осnova од добивката (даночна осnova)	60	
53.	Загуба од претходни години за кои право на поврвање во рок од три години не е издано	61	
54.	Остварена загуба направена за издана осnova од претходниот период од претходната година која може да се пренесе во наредните три години	62	
55.	Пренесен нематеријален дел на право на накнадување на данокот по одредбите од член 30 од ЗДД	63	
56.	Пренесен нематеријален дел на право на накнадување на данокот платил во странство до прорачуната ставка	64	
57.	Остварен вкупен трансакција во години	65	
58.	Вкупен трансакција за доноси во години за кои се користе правото на накнадување од Законот за доноси и стандарда во јавните доноси	66	
59.	Вкупен трансакција за доноси во години за кои не се користе правото на накнадување од Законот за доноси и стандарда во јавните доноси	67	
60.	Вкупен трансакција за доноси во години, за кои се користе правото на накнадување од Законот за доноси и стандарда во јавните доноси	68	
61.	Вкупен трансакција за доноси во години, за кои не се користе правото на накнадување од Законот за доноси и стандарда во јавните доноси	69	
62.	Вкупен трансакција за доноси во години за кои не користе правото на накнадување од Законот за доноси и стандарда во јавните доноси	70	

ПОДАТОЦИ ЗА СОСТАВУВАЧОТ

Име / Име и презиме	Ширеса Казими	Датум на пополнување	21.02.2024
ЕДБ / ЕМБГ	2611983475015	Потпис	Shu
Својство	Сметководител		

ПОДАТОЦИ ЗА ПОТПИСНИКОТ

Име и презиме	Весна Аврановска	Датум на пополнување	21.02.2024
ЕМБГ	3001976475078	Потпис	
Својство	Директор		

Податоци за  
обработката





